

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(PESOS)

ENTE PÚBLICO: ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>3,066,070,611</b>	<b>457,317,288</b>	<b>45,206,411</b>	<b>3,478,181,488</b>	<b>412,110,877</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1,481,750,661</b>	<b>366,860,395</b>	<b>45,206,411</b>	<b>1,803,404,645</b>	<b>321,653,984</b>
Efectivo y equivalentes	986,052,137	364,521,517	0	1,350,573,654	364,521,517
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	74,967,844	68,842	38,928,190	36,108,495	(38,859,349)
Derechos a recibir bienes o servicios	16,697,102		6,278,220	10,418,882	(6,278,220)
Inventario de terrenos	404,066,192	0	0	404,066,192	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activo circulante	(3,356,788)	0	0	(3,356,788)	0
Otros activos circulantes	3,324,174	2,270,037	0	5,594,211	2,270,037
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,584,319,950</b>	<b>90,456,893</b>	<b>0</b>	<b>1,674,776,843</b>	<b>90,456,893</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,162,711,467	143,063,766	0	2,305,775,233	143,063,766
Bienes muebles	99,852,143	0	0	99,852,143	0
Depreciaciones, deterioro y amortización de bienes	(841,470,800)	(52,606,874)	0	(894,077,674)	(52,606,874)
Activos diferidos	163,227,140	0	0	163,227,140	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros activos no circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Elaboró: OSWALDO JAIR ARAUJO OLGUIN

Encargado de despacho de la Gerente de Administración y Finanzas

Autorizó: FIDEL MALDONADO LÓPEZ

Director General



ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto plazo</b>				
Deuda interna			0	0
Instituciones de crédito			0	0
Título y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa			0	0
Organismos financieros internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
<b>Subtotal Corto plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo plazo</b>				
Deuda interna			0	0
Instituciones de crédito			0	0
Título y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
Deuda externa			0	0
Organismos financieros internacionales			0	0
Deuda bilateral			0	0
Títulos y valores			0	0
Arrendamientos financieros			0	0
<b>Subtotal Largo plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros pasivos</b>			<b>184,947,018</b>	<b>149,870,771</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>184,947,018</b>	<b>149,870,771</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Autorizó: FIDEL MALDONADO LÓPEZ  
Director General

Elaboró: OSWALDO JAIR ARAUJO OLGUIN  
Encargado de despacho de la Gerente de Administración y Finanzas

ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024  
(PESOS)

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

Ente Público:

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
Ingresos de la gestión			Gastos de funcionamiento	642,701,850	440,980,199
Impuestos	1,261,110,143	1,411,644,752	Servicios personales	33,354,032	35,475,786
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	Materiales y suministros	5,143,573	9,800,283
Contribuciones de mejoras	0	0	Servicios generales	604,204,246	395,704,129
Derechos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0
Productos de tipo corriente	0	0	Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Aprovechamientos de tipo corriente	0	0	Transferencias al resto del sector público	0	0
Ingresos por venta de bienes y servicios	1,261,110,143	1,411,644,752	Subsidios y subvenciones	0	0
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de	0	0	Ayudas sociales	0	0
Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación de pago	0	0	Pensiones y jubilaciones	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas</b>			Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0	Transferencias a la seguridad social	0	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0	0	Donativos	0	0
<b>Otros ingresos y beneficios</b>			Transferencias al exterior	0	0
Ingresos financieros	82,509,353	58,066,616	Participaciones y aportaciones	0	0
Incremento por variación de inventarios	81,459,880	58,066,616	Aportaciones	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	1,049,514	0	Intereses de la deuda pública	0	0
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>1,343,619,536</b>	<b>1,469,711,368</b>	Comisiones de la deuda pública	0	0
			Gastos de la deuda pública	0	0
			Costo por coberturas	0	0
			Apoyos financieros	0	0
			<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	<b>253,750,563</b>	<b>355,410,264</b>
			Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	52,606,873	52,786,365
			Provisiones	0	0
			Disminución de inventarios	0	0
			Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	0	0
			Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
			Otros gastos	201,123,690	302,623,899
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión pública no capitalizable	0	0
			<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>896,432,413</b>	<b>796,390,463</b>
			<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>447,187,123</b>	<b>673,320,906</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: FIDEL MALDONADO LÓPEZ  
Director General

Elaboró: OSWALDO JAIR ARAUJO OLGUIN  
Encargado de despacho de Gerencia de Administración y Finanzas

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>			<b>PASIVO</b>		
Efectivo y equivalentes	97,744,443	509,855,320	Pasivo Circulante	30,961,421	66,037,667
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	45,137,569	366,791,553	Cuentas por pagar a corto plazo	1,700,664	66,037,667
Derechos a recibir bienes y servicios	38,859,349	364,521,517	Documentos por pagar a corto plazo	1,700,664	0
Inventarios	6,278,220	0	Porción a corto plazo de deuda pública a largo plazo	0	0
Almacenes	0	0	Títulos y valores a corto plazo	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Otros activos circulantes	0	2,270,037	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
<b>Activo no Circulante</b>	<b>52,606,874</b>	<b>143,063,766</b>	Provisiones a corto plazo	0	0
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	Otros pasivos a corto plazo	0	66,037,667
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0	<b>Pasivo no Circulante</b>	<b>29,260,757</b>	<b>0</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	143,063,766	Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Bienes muebles	0	0	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Activos intangibles	0	0	Deuda pública por pagar a largo plazo	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	52,606,874	0	Deuda pública a largo plazo	0	0
Activos diferidos	0	0	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	28,996,941	0
Otros activos no circulantes	0	0	Provisiones a largo plazo	263,816	0
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>645,130,106</b>	<b>197,942,983</b>
			Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio generado</b>	<b>645,130,106</b>	<b>197,942,983</b>
			Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	197,942,983
			Resultados de ejercicios anteriores	612,873,601	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	32,256,505	0
			Reclasificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	0
			<b>Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por posición monetaria	0	0
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: FIDEL MALDONADO LÓPEZ  
Director General

Elaboró: OSWALDO JAIR ARAUJO OLGUIN  
Encargado de despacho de la Gerente de Administración y Finanzas

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024  
(PESOS)

ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

Ente Público:

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>					
<b>ORIGEN</b>			<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Impuestos	1,382,748,525	1,001,919,225	<b>ORIGEN</b>	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros orígenes de inversión	0	0
Productos de tipo corriente	0	0	<b>APLICACIÓN</b>	143,063,766	118,849,804
Aprovechamientos de tipo corriente	0	0	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	143,063,766	118,849,804
Ingresos por venta de Bienes y servicios	1,288,927,840	969,662,332	Bienes muebles	0	0
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de	0	0	Otras aplicaciones de inversión	0	0
Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores, pendientes de liquidación o pago	0	0	<b>Total de FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	143,063,766	118,849,804
Participaciones y aportaciones	0	0	<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	0	0	<b>ORIGEN</b>	0	0
Otros orígenes de operación	93,820,686	32,256,893	Endeudamiento neto	0	0
<b>APLICACIÓN</b>	875,163,242	623,220,674	Interno	0	0
Servicios personales	39,078,255	39,001,532	Externo	0	0
Materiales y suministros	4,488,731	10,679,828	Otros orígenes de financiamiento	0	0
Servicios generales	935,557,264	675,748,393	<b>APLICACIÓN</b>	0	0
Transferencias internas y asignaciones del sector público	0	0	Servicios de la deuda	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0	Interno	0	0
Subsidio y subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas sociales	0	0	Otros aplicaciones de financiamiento	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0	<b>Total de FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0	<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	364,521,517	259,848,747
Transferencias a la seguridad social	0	0	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	986,052,136	231,834,384
Donativos	0	0	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	1,350,573,653	491,683,131
Transferencias al exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras aplicaciones de operación	-103,961,008	-102,209,079			
<b>Total de FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2,257,911,768</b>	<b>1,625,139,898</b>			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
 F

Autorizó: FIDEL MALDONADO LÓPEZ  
Director General

Elaboró: OSVALDO JAIR ARAUJO OLGUIN  
Encargado de Despacho de la Gerente de Administración y Finanzas

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y equivalentes	1,350,573,654	985,052,137	Cuentas por pagar a corto plazo	2,514,504,50	813,841,00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	36,108,495	74,967,844	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes y servicios	10,418,882	16,697,102	Porción a corto plazo de deuda pública a largo plazo	0	0
Inventarios	404,066,192	404,066,192	Títulos y valores a corto plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-3,356,788	-3,356,788	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Otros activos circulantes	5,594,211	3,324,174	Provisiones a corto plazo	656,802	656,802
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>1,803,404,645</b>	<b>1,481,750,661</b>	Otros pasivos a corto plazo	98,315,987	164,353,654
<b>Activo no Circulante</b>			<b>Total de Pasivo Circulante</b>	<b>101,487,294</b>	<b>165,824,297</b>
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	<b>Pasivo no Circulante</b>		
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0	Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,305,775,233	2,162,711,467	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes muebles	99,852,143	99,852,143	Deuda pública por pagar a largo plazo	0	0
Activos intangibles	0	0	Deuda pública a largo plazo	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-894,077,674	-841,470,800	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos diferidos	163,227,140	-163,227,140	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	43,767,998	4,351,664
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	Provisiones a largo plazo	4,615,480	14,771,057
Otros activos no circulantes	0	0	<b>Total de Pasivo no Circulante</b>	<b>48,383,478</b>	<b>19,122,721</b>
<b>Total de Activo no Circulante</b>	<b>1,674,776,842</b>	<b>1,584,319,950</b>	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>149,870,771</b>	<b>184,947,018</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>3,478,181,487</b>	<b>3,066,070,611</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	1,384,353,315	1,384,353,315
			Aportaciones	1,177,166,600	1,177,166,600
			Donaciones de capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	207,186,715	207,186,715
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio generado</b>	<b>1,943,957,401</b>	<b>1,496,770,278</b>
			Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	447,187,123	645,130,106
			Resultados de ejercicios anteriores	1,256,642,493	643,768,892
			Revalúos	0	0
			Reservas	240,127,785	207,871,280
			Reclasificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	0
			<b>Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por posición monetaria	0	0
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>3,328,310,716</b>	<b>2,881,123,593</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>3,478,181,487</b>	<b>3,066,070,611</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

Concepto	Hacienda pública/capital contribuido	Hacienda pública/capital contribuido generado del ejercicio	Total
<b>Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio</b>	<b>1,384,353,315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	1,177,166,600	0	0
Donaciones de capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	207,186,715	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio neto</b>	<b>1,496,770,278</b>	<b>447,187,123</b>	<b>0</b>
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	645,130,106	447,187,123	0
Resultado de ejercicios anteriores	643,768,892	612,873,601	0
Revalúos	0	0	0
Reservas	207,871,280	32,256,505	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio neto al final del ejercicio</b>	<b>2,881,123,593</b>	<b>447,187,123</b>	<b>0</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio neto del ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0
Donaciones de capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0
<b>Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0
Resultado de ejercicios anteriores	0	0	0
Revalúos	0	0	0
Reservas	0	0	0
<b>Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2025</b>	<b>2,881,123,593</b>	<b>447,187,123</b>	<b>0</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: FIDEL MALDONADO LÓPEZ  
Director General

Elaboró: OSWALDO JAIR ARAUJO OLGUIN  
Encargado de despacho de la Gerente de Administración y Finanzas

**ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ALTAMIRA, S.A. DE C.V.**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025**

TIPO DE JUICIO	CANTIDAD	NUMERO DE JUICIOS		IMPORTE	
		SIN MONTO ESTIMADO, APROXIMADO O DETERMINADO	MONTO ESTIMADO, APROXIMADO O DETERMINADO	MONEDA NACIONAL	MONEDA EXTRANJERA
ADMINISTRATIVOS					
FISCALES					
CIVILES	5	3	2	17,919,837.07	
MERCANTILES	0	0	0	0	
LABORALES	13	10	3	17,758,320.00	
AGRARIOS	8	8	0	0	
OTROS (INDIQUE)					
<b>TOTAL</b>	<b>26</b>	<b>21</b>	<b>5</b>	<b>35,678,157.07</b>	

**INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES**

La Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, S.A. de C.V., cuenta con pasivos contingentes.

La Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, S.A. de C.V., se encuentra involucrada en varios juicios y reclamaciones que son derivados del curso normal de sus operaciones, sin embargo, cuando suceda la resolución de estos juicios en aquellos casos adversos se espera que no tengan un efecto importante en su situación Financiera.

A continuación, se hace recuento de los juicios vigentes a la fecha de la emisión de los estados financieros:

**I. JUICIOS CIVILES**

- ❖ Expediente

➤ Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad, el día 19 de abril de 2018, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por parte de esta Entidad un importe aproximado de \$1,440,180.00

❖ Expediente

➤ Este juicio fue promovido por una empresa en contra la Entidad, el día 14 de octubre de 2021, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por parte de esta Entidad un importe aproximado de \$336,092.27.

❖ Expediente

➤ Este juicio fue promovido por empresa moral, contra la Entidad, el día 08 de agosto de 2022, reclamando la escrituración de un terreno cuyo costo a la fecha de la demanda no fue cuantificado, señalando que a la fecha de los estados financieros se informa que el Juzgado Noveno de Distrito emitió auto de fecha 21 de mayo de 2024, mediante el cual dicto la caducidad de la instancia.

❖ Expediente

➤ Este juicio fue promovido por empresa moral, contra la Entidad, el día 12 de febrero de 2024, a la fecha de los estados financieros se informa que no se cuenta con la cuantificación del pasivo, derivado a que la litis versa sobre una superficie de terreno.

❖ Expediente 7591/2024

➤ Este juicio fue promovido por el Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado contra la Entidad, el día 14 de octubre de 2021, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por parte de esta Entidad un importe aproximado de \$16,143,564.80

II. JUICIOS LABORALES

❖ Expediente

➤ Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad el día 01 de septiembre de 2009, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación, pero existe resolución del incidente de sustitución patronal a favor de la Entidad, y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por parte de esta Entidad un importe aproximado de \$9,845,497.06.

❖ Expediente

- 
- Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad el día 30 de noviembre de 2012, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación. Pero existe laudo absolutorio a favor de la Entidad, pendiente de ser declarado firme y se estima que en caso de que la autoridad no confirme el citado laudo, se tendrá que erogar por parte de la Entidad un importe aproximado de \$2,338,435.64.
  - ❖ Expediente
  - Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad el día 15 de febrero del 2016, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por parte de esta Entidad un importe aproximado de \$801,781.01.
  - ❖ Expediente
  - Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad el día 09 de septiembre del 2016, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por esta Entidad un importe aproximado de \$3,118,470.33.
  - ❖ Expediente
  - Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad el día 15 de julio de 2016, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por esta Entidad un importe aproximado de \$288,746.65.
  - ❖ Expediente
  - Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad el día 25 de agosto de 2017, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por esta Entidad un importe aproximado de \$189,174.93.
  - ❖ Expediente
  - Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad el día 26 de enero de 2018, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por esta Entidad un importe aproximado de \$545,216.36.
  - ❖ Expediente
  - Este juicio fue promovido por un ciudadano y otros contra la Entidad el día 23 de mayo de 2021, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por parte de esta Entidad un importe que al momento se encuentra indefinido.
  - ❖ Expediente
  - Este juicio fue promovido por un ciudadano y otros contra la Entidad el día 17 de junio de 2021, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por parte de esta Entidad un importe que al momento se encuentra indefinido.



❖ Expediente

- Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad el día 11 de agosto de 2021, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por esta Entidad un importe aproximado de \$547,962.40.

❖ Expediente

- Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad el día 18 de noviembre de 2021, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por esta Entidad un importe aproximado de \$83,032.50.

❖ Expediente

- Este juicio fue promovido por un ciudadano y otros contra la Entidad el día 16 de diciembre de 2021, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación y se estima que en caso de que la autoridad lo determine se tendrá que erogar por parte de esta Entidad un importe que al momento se encuentra indefinido.

❖ Expediente

- Este juicio fue promovido por un ciudadano contra la Entidad el día 11 de agosto de 2023, a la fecha de los estados financieros no se cuenta con fecha de posible terminación, existe una sentencia a favor de la Entidad donde la misma fue absuelta, el extrabajador promovió juicio de amparo que en caso de ser concedido se tendrá que erogar por parte de esta Entidad un importe que al momento se encuentra indefinido.

III. Juicio agrario

❖ Expediente

- Este Juicio fue promovido por el Ejido de Congregación Armenta contra la Entidad el día 14 de febrero de 2000, a la fecha de los estados financieros se informa que el Tribunal Unitario Agrario del Distrito 43 dicto auto de fecha 03 de marzo de 2020, mediante el cual dictamina dejar fuera de la litis a esta Entidad, por considerar que no era parte del citado juicio, lo que imposibilita estimar el monto del pasivo, ya no se ha hecho liquida una posible condena.

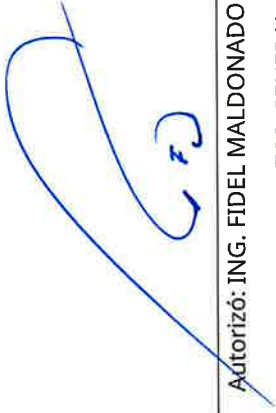
❖ Expediente

- Este Juicio fue promovido por el Ejido Ricardo Flores Magón contra la Entidad el día 17 de noviembre de 2017, a la fecha de los estados financieros se informa que no se cuenta con la cuantificación del pasivo, derivado a que la litis versa sobre la nulidad de una Escritura que ampara una superficie de terreno.

❖ Expediente

- Este Juicio fue promovido por el Ejido Villa Altamira contra la Entidad el día 15 de enero de 2019, a la fecha de los estados financieros se informa que no se cuenta con la cuantificación del pasivo, derivado a que la litis versa sobre nulidad de los decretos expropiatorios de una superficie de terreno.

- ❖ Expediente
- ❖ Este juicio fue promovido por el Ejido de Francisco Medrano contra la Entidad el día 23 de junio de 2021, a la fecha de los estados financieros se informa que no se cuenta con la cuantificación del pasivo, derivado a que la litis versa sobre el pago del 20% de utilidades de la comercialización de los terrenos que le expropiaron.
- ❖ Expediente
- ❖ Este juicio fue promovido por el Ejido de Congregación Armenta contra la Entidad el día 28 de febrero de 2022, a la fecha de los estados financieros se informa que no se cuenta con la cuantificación del pasivo, derivado a que la litis versa sobre el pago del 20% de utilidades de la comercialización de los terrenos que le expropiaron.
- ❖ Expediente
  - Este juicio fue promovido por el Ejido de Francisco I. Madero contra la Entidad el día 30 de enero de 2024, a la fecha de los estados financieros se informa que no se cuenta con la cuantificación del pasivo, derivado a que la litis versa sobre reversión de una superficie de terreno.
- ❖ Expediente
- ❖ Este juicio fue promovido por un ciudadano (Ejido Villa de Altamira) en contra la Entidad el día 02 de mayo de 2024, a la fecha de los estados financieros se informa que no se cuenta con la cuantificación del pasivo, derivado a que la litis versa sobre el pago del 20% de utilidades de la comercialización de los terrenos que le expropiaron.
- ❖ Expediente
  - Este juicio fue promovido por un ciudadano (Ejido La Pedrera) contra la Entidad el día 29 de mayo de 2024, a la fecha de los estados financieros se informa que no se cuenta con la cuantificación del pasivo, derivado a que la litis versa sobre el pago por concepto de renta de una superficie de terreno.



Autorizó: ING. FIDEL MALDONADO LÓPEZ

Cargo: DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. OSWALDO JAIR ARAUJO OLGUÍN

Cargo: ENCARGADO DE DESPACHO DE LA  
GERENCIA ADMINISTRACION Y FINANZAS

# ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2025

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

### ❖ **Autorización e historia**

La Entidad fue constituida el 15 de diciembre de 1993 mediante escritura pública Número 30118 pasada ante la fe del notario público número 153 del Distrito Federal.

Con fecha 7 de diciembre de 2020, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de Puertos, a través del cual se adiciona la fracción XIV Ter, al artículo 30 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, para establecer que la administración de los puertos y otorgar concesiones y permisos para la ocupación de las zonas federales dentro de los recintos portuarios estará a cargo de la Secretaría de Marina a partir de la entrada en vigor del referido Decreto. Mediante escritura pública número ciento dieciséis mil cuatrocientos, Libro dos mil diez, de fecha 21 de octubre del año 2021, pasada ante la fe del Lic. Alfredo Ayala Hernández, Titular de la Notaría Pública número Doscientos Treinta y Siete, con residencia en la Ciudad de México, se protocolizó el Acta de la Septuagésima Séptima Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la sociedad, en la cual entre otros se acordó el cambio de razón social, adoptando el nombre de Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, S.A. de C.V.

Por último, con fecha 16 de noviembre del año 2021, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, ACUERDO Secretarial Núm. 380/2021, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina, registrándose en el caso particular, el cambio de nombre y/o razón social del Sujeto Obligado que represento, pasando de ser Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V. a llamarse Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, S.A. de C.V.

### ❖ **Panorama económico y financiero**

En el ejercicio de 2025, las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales la Entidad estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la Administración, se describen en las siguientes líneas.



Los ingresos del puerto de Altamira se vieron impactados por los siguientes aspectos operativos que se presentaron durante el ejercicio 2025:

Al cierre del ejercicio 2025, arribaron un total de 2,255 embarcaciones, representando un incremento del 23.9% con respecto al POA y 18% con relación al total de buques recibidos en el mismo periodo de 2024.

El volumen total de carga operada alcanzó 21,195,883 toneladas, representando un incremento de 1.8% respecto al mismo periodo en el año 2024.

En relación con la carga contenerizada, se operaron 7,151,278 toneladas, un decremento del 14% con respecto al POA del ejercicio 2025 y representando un incremento del 10.9% a las operadas en 2024, derivado al aumento en el manejo de resina, dióxido de titanio, papel, productos químicos, azulejos, autopartes, caucho y/o hule sintético, etc. Asimismo, se movilizaron 922,169 TEU's, reflejando un incremento del 8% y 0.4% con relación al POA 2025 y lo operado en el año 2025.

Líneas Navieras.

Durante el ejercicio 2025, las Líneas Navieras apostaron al concepto "joint venture", atendiendo cuestiones logísticas, enfocándose en alianzas de las líneas, reordenamiento de sus servicios y mayor ocupación de mercancías en cada buque, reflejado en la cantidad de carga manejada en su conjunto en este Puerto.

En cuanto al granel mineral, al cierre del ejercicio 2025, se observan decrementos del 12.7% y 39% con respecto al POA 2025 y al mismo periodo del año anterior, principalmente por el cierre de empresa Altos Hornos de México, la cual, importaba el mayor volumen en este rubro de carga por el Puerto. Además, se presentó una reducción del 50% en las importaciones de coque de petróleo debido a que al inicio del año 2025, se presentaron cambios en las regulaciones energéticas del país. etc. En total se operaron 3,303,530 toneladas.

Durante el ejercicio 2025, en el granel agrícola se observa un incremento del 19% con respecto al POA 2024 y un decremento del 11.3% respecto al mismo periodo del año anterior, derivado principalmente por la disminución en la importación de arroz, soya y trigo.

En cuanto a la carga suelta, en el ejercicio 2025, se presentó un incremento del 54% con respecto al POA 2024 y un 8% con relación al mismo periodo del año anterior, debido a un alza en el movimiento de rollos de acero, automóviles, tubería de acero, alambrión, elementos para torres eólicas, tubería de acero, varillas de acero, maquinaria, ángulos de acero, caldera, canales de acero, etc. El total de carga manejada fue 5,407,102 toneladas.

Por otro lado, en referencia a la carga de fluidos se presentan disminuciones del 6.4% respecto al mismo periodo del año anterior y 18.2%, con respecto al POA 2024, debido a las restricciones arancelarias y autorizaciones de los LDA, así como a la situación hídrica presentada durante el mes de junio del ejercicio 2024, entre otros factores. El total manejado en esta línea de negocios 3,012,422 toneladas.

#### ❖ **Organización y objeto social**

La actividad básica de la empresa es la Administración Portuaria integral del Puerto de Altamira, Tamaulipas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados del Título de concesión de fecha 30 de junio de 1994 (con vigencia de 50 años), que le otorgó el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran el recinto portuario, así como la prestación de servicios portuarios y la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias que se requieran para la consecución de los fines antes expuestos, así como la administración de los bienes que integren su zona de desarrollo. Así mismo, el 27 de enero de 1999, se adiciona al artículo tercero correspondiente al desarrollo del objeto, el punto II, el cual menciona que para el desarrollo del objeto social la sociedad podrá adquirir, enajenar, poseer, arrendar, usufructuar y en general, utilizar y administrar, bajo cualquier título, toda clase de derechos y bienes muebles e inmuebles que sean necesarios o convenientes para la realización de su objeto y el cumplimiento de sus fines, en los términos de la legislación aplicable, en el entendido de que, cuando los inmuebles no estén incluidos en la concesión y, por ende, deban considerarse parte de la zona de desarrollo, los actos mercantiles relacionados con ellos podrán celebrarse sin necesidad de concurso.

De conformidad con el Artículo 46 fracción II inciso A) de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal la ASIPONA Altamira es una Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, sectorizada en la Secretaría de Marina (SEMAR), cuyo capital social ha sido aportado totalmente por el Gobierno Federal, la Entidad está constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable y se considera un contribuyente que tributa en el Régimen General de Ley; con la obligación de pagar los Impuestos Federales (ISR e IVA), retenciones de ISR e IVA) y otras que las mismas Leyes establecen.

Según el estatuto social de la empresa, la ASIPONA Altamira para el desarrollo de su objeto podrá realizar entre otras actividades lo siguiente, con las restricciones que se deriven de la Ley de Puertos o que se establezcan en el Título de concesión:

La sociedad tendrá por objeto la administración del sistema portuario nacional Altamira, Tamaulipas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgue para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal,

- I. La construcción de obras e instalaciones portuarias;
- II. La prestación de los servicios portuarios en Altamira,
- III. La administración de los bienes que integre su zona de desarrollo.



Cuenta con una plantilla de trabajadores autorizada es de 101 plazas (99 permanentes y 2 eventuales); y al cierre de 2024 presenta una ocupación del 95.95%. La administración tiene un registro patronal ante el IMSS, cubriendo mensual y bimestralmente, las cuotas correspondientes.

❖ **Bases de preparación de los estados financieros**

La Entidad prepara sus estados financieros y notas correlativas, con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental(LGCG), las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y de manera supletoria aplica las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d) Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y la Ciudad de México; los Ayuntamientos de los Municipios; las Alcaldías de la Ciudad de México; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

### **MARCO CONCEPTUAL**

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Clasificador por Objeto del Gasto

Clasificador por Tipo de Gasto

Clasificador por Rubro de Ingresos

Catálogo de Cuentas de Contabilidad

Momentos Contables de los Egresos

Momentos Contables de los Ingresos

Manual de Contabilidad Gubernamental

Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como sigue:

Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2013 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2014 para dicho Sector Paraestatal, seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Las normas Gubernamentales aplicables para el ejercicio 2024 y 2023 son:

- |             |  |
|-------------|--|
| NIFGG SP 01 | Control presupuestario de los ingresos y de los gastos                           |
| NIFGG SP 02 | Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades |
| NIFGG SP 03 | Estimación de cuentas incobrables  |
| NIFGG SP 04 | Re-expresión   |

NIFGG SP 05 Obligaciones laborales

NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero

NACG 01 Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental

Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013 (Nota: en este caso debe tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2013 estaría en cumplimiento).

Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.

Adicionalmente, dicha UCG emitió el oficio circular número 412/UCG/2024/004 de fecha 24 de enero de 2024 denominado "Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2023", en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2021.

❖ **Políticas de contabilidad significativas.**

Las principales políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de nuestros estados financieros son: Reconocimiento de los efectos de la Inflación en la Información Financiera.

Los estados financieros fueron preparados conforme a la Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de Inflación (NIFGG SP 04), la cual establece las reglas que deben observarse para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, equivalente a la Norma de Información Financiera B-10 emitida por el CINIF, con su entrada en vigor a partir del 1 de enero de 2008.

La referida Norma NIFGG SP 04 establece que la inflación acumulada en el país está controlada y es poco importante cuando en los tres ejercicios anuales anteriores es menor al 26%, existiendo en este caso un Entorno Económico no Inflacionario. La inflación acumulada en los tres ejercicios anuales anteriores es del 18.32%.

**Inflación acumulada al cierre de septiembre 2025**

<b>31 de diciembre</b>	<b>I.N.P.C.</b>	<b>Inflación del año</b>
2025	139.161	4.42%
2024	137.949	4.21%
2023	132.373	4.66%
2022	126.478	7.81%
2021	117.308	7.36%
2020	109.271	3.15%

Inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores

16.68%

Con base en lo anterior, y en apego a la mencionada Norma NIEIFGSP 004, a partir de 2008 se efectuó la "desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros", lo que implicó dejar de reconocer los efectos de la inflación, manteniendo únicamente los montos de actualización registrados hasta 2007 en las cuentas de activo fijo, depreciación acumulada y superávit por revaluación.

a) Efectivo e inversiones

Bancos

Corresponde a recursos disponibles en cuentas bancarias, destinados a cubrir las obligaciones generadas por la operación de la Empresa.

b) Inversiones en valores

Las inversiones en instrumentos financieros se registran a su valor de adquisición que es similar al valor de mercado, los rendimientos que generan se registran en los resultados del ejercicio conforme se devengan.

c) Cuentas por cobrar a clientes

---

En esta cuenta se registran los derechos de cobro a favor de la empresa y a cargo de los clientes, derivados principalmente por la venta de terrenos, el uso de la infraestructura portuaria y de los contratos de cesión parcial de derechos que se tienen celebrado con los clientes.

d) Estimación de cuentas incobrables de clientes

Conforme a la norma específica de información financiera gubernamental para el sector paraestatal NEIFGSP-006, denominada "Norma para Registrar la Estimación y la Cancelación de Cuentas o Documentos por Cobrar irrecuperables", emitida por la UCGIGP de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), se determina y registra en una cuenta de naturaleza acreedora la Estimación de cuentas incobrables de clientes y de otras cuentas por cobrar, con el fin de mostrar razonablemente su grado de incobrabilidad, que se cuantifica y registra con base en la antigüedad del saldo, experiencias o estudios. La cancelación de cuentas por cobrar a clientes es la baja en registros contables ante su notoria imposibilidad de cobro, una vez que han agotado todas las gestiones de cobro posibles.

e) Inventario de Terrenos

Los terrenos para venta se registran al costo de adquisición, e incluyen la actualización de aquellos terrenos que había adquirido hasta el año 2007.

f) Inmuebles, maquinaria y equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran al costo de adquisición e instalación más un incremento por actualización determinado con base en los cambios en los niveles de precios, a partir de factores derivados del INPC hasta diciembre de 2007, conforme a la aplicación de la NIF B-10 "Efectos de la inflación".

Su depreciación se calcula por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza y establece la Ley de Contabilidad Gubernamental y la Ley del Impuesto Sobre la Renta, como a continuación se indica:



Concepto	%
Equipo de Cómputo	30
Equipo de transporte	25
Mobiliario y equipo de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de comunicación y otros	10
Equipo marítimo	5
Obra terminada	5

- g) Bienes objeto de la concesión, obras e instalaciones

La concesión no crea derechos reales ni acción posesoria a favor de la empresa sobre los bienes concesionados, por lo que las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público quedan a favor de la Nación, sin costo alguno y libre de gravamen. Con base en lo anterior, se suscriben contratos de transferencia de activos a favor del Gobierno Federal, que se registran en el Costo de operación del ejercicio en que ello ocurre.

La empresa debe sujetarse a un programa maestro de desarrollo portuario y está obligada a formular y enviar a la SCT un programa operativo anual para su análisis y seguimiento.

A la fecha de emisión de los estados financieros se tiene el contrato de transferencia de los activos de infraestructura portuaria, quedando pendiente únicamente el acta de entrega-recepción.

- h) Cuentas por pagar

Por disposición de la SHCP, se celebró un convenio con Nacional Financiera, S.N.C., para incorporar a la empresa al Programa de Cadenas Productivas, por tal motivo, las facturas por pagar de los capítulos de gasto 2000, 3000, 5000 y 6000 son dadas de alta vía Internet en el sistema de Cadenas Productivas para su cobro, de no ser cedidas por los beneficiarios en determinado tiempo para su cobro bajo este esquema, se efectúa el pago directamente en la tesorería de la Entidad.

i) Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al Artículo 37 de la Ley de Puertos se establece la obligación de liquidar al Gobierno Federal mensualmente la contraprestación con base a los porcentajes que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público anualmente, los cuales se clasifican en tarifa "A" (6.75%) y "B" (2.25%), y se aplican a los ingresos en base a flujo de efectivo ejercido de la Entidad, excepto por la venta de terrenos, productos financieros y recuperación de seguros. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados al Fondo Reserva.

j) Obligaciones Laborales

Las primas de antigüedad y de retiro que los trabajadores tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral, así como los pagos por separación antes del retiro, se reconocen como costo de los años en que se prestan tales servicios. La provisión por dicho concepto en 2024 y 2023 está basada en cálculos actuariales aplicando el método de Obligaciones por Beneficios Definidos.

Para la determinación del costo neto del periodo y del pasivo correspondiente a las remuneraciones al retiro de los trabajadores, se aplicaron las disposiciones de la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados" y la Norma de Información Financiera sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales NIFGG SP 05.

Pagos por separación las demás compensaciones a que pueda tener derecho el personal, por su naturaleza contingente, se reconoce en los resultados del ejercicio en que se pagan.

k) Impuestos a la utilidad

La Entidad aplica lo dispuesto en la NIF D-4 "Impuestos a la utilidad", la cual regula el tratamiento contable del Impuesto Sobre la Renta (ISR), que no incluye los inmuebles, maquinaria y equipo y terrenos para su venta, ya que no consideran ni su valor contable ni fiscal. Estas disposiciones requieren el registro del efecto diferido integral del ISR (activo o pasivo) aplicable a las diferencias temporales resultantes de comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, aplicando en su caso pérdidas fiscales por amortizar u otros créditos fiscales.



l) Hacienda Pública / patrimonio contribuido

m) Actualización del capital contable

La actualización del capital contable, se llevó a cabo hasta el 31 de diciembre año 2007 entre los distintos rubros que lo componen, consecuentemente a esa fecha, cada partida del capital contable está integrada por la suma de su valor nominal y su correspondiente actualización, la cual se determinó multiplicando las aportaciones de capital, la reserva legal y resultados acumulados por factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), que miden la inflación acumulada desde las fechas en que se realizaron las aportaciones de capital y se generaron las utilidades o pérdidas, hasta el 31 de diciembre de 2007, los importes así obtenidos representan los valores actualizados del capital contable de la empresa.

n) Resultado del ejercicio

Con base en acuerdos de la Asamblea de Accionistas de la empresa, cada año se aplica a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores el resultado del ejercicio anterior y posteriormente en su caso cuando se ha obtenido la autorización de la SHCP se registra el aumento de capital y de la reserva legal.

o) Ingresos propios por servicios y Transferencias del Gobierno Federal

Los ingresos por servicios derivados del uso de la infraestructura (Puerto, atraque, muellaje y almacenaje), de contratos de cesión parcial de derechos y por la prestación de servicios portuarios, se registran cuando se prestan los servicios o cuando se devengan los derechos de cobro, según sea el caso.

Conforme a la Norma NEIFGSP 003 "Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y las Aportaciones de Capital en el Sector Paraestatal", las Transferencias que recibe la empresa del Gobierno Federal para gasto corriente se registran en resultados hasta por el monto de sus costos y gastos totales no cubiertos con ingresos propios y, los excedentes se registran en Acreedores diversos, en virtud que deben reintegrarse a la Tesorería de la Federación, u obtener la autorización para incrementar el Capital social con esas aportaciones.

p) Contingencias

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su

revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

q) Registro Presupuestal de Ingresos y Egresos

Para dar cumplimiento a la Norma para el Registro Contable de las Cuentas de Orden presupuestarias de ingresos y egresos NEIFGSP 002, emitida por la UCGIGP de la SHCP que entró en vigor en el ejercicio 2008, se deben vincular el presupuesto y la contabilidad patrimonial a través de cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos, con el propósito de llevar simultáneamente el control del ejercicio del presupuesto y sus efectos en la contabilidad, debiéndose registrar en cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos al inicio de cada ejercicio el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado por la H. Cámara de Diputados. (Incluye transferencias corrientes, las aportaciones del Gobierno Federal, así como la generación de recursos propios), y Contabilizar en la misma póliza durante el ejercicio, en forma simultánea los movimientos en las cuentas patrimoniales y el impacto en las presupuestarias.

Cabe señalar que, con respecto al cumplimiento de los lineamientos establecidos por el Plan de la Armonización Contable, al cierre del ejercicio 2011 se realizaron los primeros trabajos de integración entre los 16 puertos, de un catálogo y manual de contabilidad único con la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante. Nuestra Entidad, como primer avance adecuado en su sistema electrónico, el registro contable del gasto a las nuevas partidas señaladas en el Catálogo por Objeto del Gasto. A finales del 2012, se inició la implementación de los requerimientos de registro contable y presupuestal en el sistema electrónico, con acuerdo a los Lineamientos de la CONAC, iniciándose como primera etapa la armonización de cuentas entre el nuevo catálogo contable y el utilizado en ejercicios anteriores. Posteriormente se adecuaron los procesos sistematizados que afectan la contabilidad para lograr el compromiso de arranque en enero de 2013.

❖ **Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.**

Sin información que revelar

❖ **Reporte Analítico del Activo.**

Sin información que revelar

❖ **Fideicomisos, mandatos y análogos.**

Sin información que revelar

❖ **Reporte de recaudación.**

➤ El presupuesto programado del ejercicio 2025 fue por 1,176,772,897.0 captándose al cierre 1,382,748,525.5, presentándose una variación positiva de 205,975,628.46, el incremento del 15% a continuación se describe:

➤ Venta de bienes. No hubo captación de ingreso por este concepto.

Venta de servicios. Se captaron 1,288,927,839.6, comparados con los 1,150,505,482.0 programados, representa una variación positiva de 138,422,357.62, 11%, observándose esta variación principalmente en los conceptos de infraestructura por arribo de más embarcaciones y en cesión parcial de derechos por el movimiento de carga de las Terminales de usos múltiples Altamira Terminal Portuaria, S.A. de C.V. e Infraestructura Portuaria Mexicana, S.A. de C.V.

➤ Ingresos diversos. Se captaron 93,820,685.8, comparados con los 26,267,415.0 programados para el período, representa una variación negativa de 67,553,270.84, 72%, el incremento se debe principalmente a la captación de ingresos.

❖ **Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

Sin información que revelar.

❖ **Calificaciones otorgadas.**

Sin información que revelar.

❖ **Procesos de mejora (No auditada)**

- Derivado de las acciones de mejora efectuadas de la autoevaluación del Sistema de Control Interno Institucional 2024, el cual es presentado ante la Secretaría de la Función Pública (SFP), así como al Órgano de Gobierno de esta entidad, cabe destacar los siguientes resultados relevantes.
- Al tercer trimestre del ejercicio 2025, 133 acciones de mejora para el Programa de Trabajo de Control Interno 128 presentan un porcentaje de cumplimiento del 100% y con avance del 81% al 99% 5 acciones, dichas acciones han tenido por objeto proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como prevenir actos contrarios a la integridad conforme el ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.

❖ **Información por segmentos**

Sin información que revelar.

❖ **Eventos posteriores al cierre**

- Sin información que revelar.

❖ **Partes relacionadas**

- No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa de la entidad.

❖ **Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

- Los estados financieros de la Administración del Sistema Portuario Nacional Altamira, S.A. de C.V., fueron autorizados para su emisión el 21 de octubre de 2025. Por el director general el Ing. Fidel Maldonado López y por el Gerente de Administración y Finanzas el Abogado. y C.P. Oswaldo Jair Araujo olguin, y están sujetos a la aprobación definitiva de la Asamblea General de Accionistas.

**I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS**

- El saldo de la cuenta ingresos por ventas y servicios que se muestra en el estado de actividades se integra de la siguiente manera:



Concepto	2025	2024
Puerto	264,369,353	297,385,705
Atraque	31,702,923	43,159,556
Muelleaje	89,370,695	103,127,961
Almacenaje	78,384,478	85,955,936
Tarifa de Seguridad CPBIP	39,586,610	40,945,240
Arrendamiento	46,842,559	56,759,469
Cesión parcial de derechos	666,887,558	660,849,426
Prestación de Servicios	19,202,329	37,776,364
Uso y Aprovechamiento de Terrenos	9,317,108	7,846,016
Venta de Terrenos	0	74,846,942
Otros ingresos	15,446,530	2,992,139
<b>Total, de ingresos por servicios</b>	<b>1,261,110,143</b>	<b>1,411,644,754</b>

- > Los ingresos obtenidos corresponden a la actividad preponderante establecida en su título de concesión otorgada por el Gobierno Federal. Y están en comparación con el año devengado inmediato anterior, por lo que se muestra una mejor recaudación en el 2024 por motivos de aumento de productividad y aumento de contraprestación.

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

- > Los gastos y otras pérdidas que se muestran en el estado de actividades se relacionan a continuación:

Concepto	2025	2024
<b>Gastos de funcionamiento:</b>		
Servicios personales	33,354,032	35,475,786
Materiales y suministros	5,143,573	9,800,283
Otras partidas de servicios generales	604,204,246	396,275,454
<b>Total de gastos de funcionamiento</b>	<b>642,701,851</b>	<b>441,551,523</b>
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias:</b>		
Depreciación contable	52,606,873	52,786,365

Concepto	2025	2024
Otros Gastos Operativos	0	5,450,758
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	6,630,000	5,625,000
Impuesto Sobre la Renta	194,493,690	290,976,817
Impuesto Sobre la Renta diferido	0	0
Utilidad (pérdida) cambiaria	0	0
<b>Total de otros gastos y otras pérdidas extraordinarias</b>	<b>201,123,690</b>	<b>302,052,575</b>

➤ **Resultado Integral de Financiamiento**

➤ El Resultado Integral de Financiamiento por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre 2025 y 2024, se integra de las siguientes cuentas:

Concepto	2025	2024
Productos financieros de inversiones temporales	81,459,880	58,066,616
Utilidad (pérdida) cambiaria	1,049,514	0
<b>Resultado integral de financiamiento</b>	<b>82,509,394</b>	<b>58,066,616</b>

- ❖ Los intereses a favor corresponden principalmente a productos financieros obtenidos de las instituciones financieras mexicanas por inversiones en instrumentos emitidos por el Gobierno Federal, el cual fue superior en el 2025 derivado a la descapitalización en el 2024 que ocasiono la baja productividad de rendimiento financiero.
- ❖ La utilidad (perdida) cambiaria, se refleja en el apartado de gastos y pedida por lo que no le resta al resultado integral de financiamiento.

## II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### ACTIVO

- Activo
- ❖ Activo Circulante
- Efectivo y Equivalente

Los saldos de Efectivo y Equivalentes al 30 de septiembre de 2025 y 2024 se integran de la siguiente manera:

	2025	2024
<b>Moneda nacional</b>		
Efectivo en caja	8,000	8,000
Bancos	2,870,150	2,323,437
Inversiones Temporales	1,347,695,504	983,720,700
<b>Total</b>	<b>1,350,573,654</b>	<b>986,052,137</b>

El recurso financiero de la Entidad se mantiene en bancos en moneda nacional de conformidad con los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras expedidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en el Diario Oficial de la Federación del 1° de marzo del 2006.

A continuación, se muestra el saldo de las inversiones temporales al 30 de septiembre 2025:

	2025	2024
<b>Institución Extranjera</b>		
Operadora de Fondos Nafinsa, S.A. de C.V.	1,341,285,682	977,657,502
Banco Mercantil del Norte, S.A.	6,409,822	6,063,198
<b>Total de Inversiones temporales</b>	<b>1,347,695,504</b>	<b>983,720,700</b>

Las inversiones financieras realizadas durante el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2025 fueron en el fondo NAFGUBD PX1 de la institución OPERADORA DE FONDOS NAFINSA, S.A. DE C.V., integrando dichos valores de papel 100% gubernamental con una clasificación "AAAF/S3" y en el fondo NTEGUB E3 del Banco Mercantil del Norte, S.A., Casa de Bolsa, integrando dichos valores de papel 100% gubernamental con una clasificación AAAF/S1.

❖ **Derechos a recibir efectivo y equivalentes**

- A continuación, se detalla, el saldo deudor de esta cuenta:

Institución Financiera	2025	2024
Clientes	35,352,237	74,280,427
Deudores diversos	756,259	687,417
<b>Total de Inversiones temporales</b>	<b>36,108,495</b>	<b>74,967,844</b>

- La integración por antigüedad saldo pendiente de cobro al 30 de septiembre de 2025 por la cantidad de 36,108,495 pesos se integra de la siguiente manera:

Total	De 1 a 60 días	De 61 a 90 días	Más de 90 días
36,108,495	2,053,292	4,674,091	29,381,112

El 6% del saldo de clientes, por un importe de 8,637,881.0 pesos presentan una antigüedad mayor a 2 meses, los cuales en su mayoría se encuentran en procedimiento administrativo para recuperarse.

El importe de 34,055,203 pesos (89%) que corresponde al saldo restante, están dentro de los primeros dos meses de la cartera revolviente de cobranza.

La variación del saldo con el ejercicio 2024 obedece principalmente a la recuperación de cartera de clientes por venta de terreno a crédito y por cesión parcial de derechos.

❖ **Derechos a recibir bienes o servicios**

- Al 30 de septiembre de 2025 y 2024 el saldo se compone por anticipos a proveedores para la adquisición de bienes y servicios por un monto de \$5,594,211 pesos.

Concepto	2025	2024
Anticipo a Proveedores	5,594,211	3,324,174

❖ **Inventarios**

➤ Al 30 de septiembre de 2025 y 2024 el saldo se integra por:

Concepto	2025	2024
Terrenos para su venta	404,066,192	404,066,192

El saldo de 404,066,192 pesos corresponden al inventario de terrenos para su venta y se integra por los terrenos ubicados en los polígonos API-1, API-2, API-3, API-8, API-9, polígono 1.0 y 2.0, polígono "D" Flores Magón, polígono F-3 y polígono 7 Serrucho. No se cuenta con un método de valuación definido. No se está llevando a cabo el registro del efecto del costo por re-expresión de la venta de inventarios de terrenos en el estado de actividades, esto de conformidad a lo establecido en la Norma de Información Financiera Gubernamental NIFGG SP 04, la cual establece que los efectos de re-expresión de un activo se van eliminando cuando el activo se deprecie, se deteriore y/o venta.

❖ **Almacenes**

Sin información que revelar

❖ **Inversiones Financieras**

Sin información que revelar

❖ **Integración de los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:**

Al 30 de septiembre de 2025 y 2024 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Terrenos	119,129,983	119,129,983
Construcciones	920,133	920,133
Subtotal de bienes inmuebles	120,050,116	120,050,116
Infraestructura	1,384,367,884	1,384,367,884

Concepto	2025	2024
Subtotal infraestructura	1,384,367,884	1,384,367,884
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	801,357,232	658,293,467
Subtotal construcciones en proceso	801,357,232	658,293,467
Suma de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en bienes de dominio público	2,218,579,637	2,162,711,468
Depreciación acumulada de infraestructura	(894,077,674)	(841,470,800)
<b>Total, bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b>	<b>1,511,549,703</b>	<b>1,421,092,811</b>

Registro Contable	Valor de la relación de bienes Inmuebles	Conciliación
\$2,218,579,637.0	\$2,218,579,637.0	0.0

A la fecha se encuentra en revisión por parte de INDAABIN, el registro de diversos inmuebles.

Los conceptos más importantes de los inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, corresponde a Infraestructura que incluye obras terminadas que se están depreciando y representa el 64%, la obra en proceso y los demás bienes inmuebles representan el 26% del total de los bienes inmuebles.

❖ **Bienes muebles**

Los bienes muebles de la Entidad al 30 de septiembre 2025 y 2024 se integran como sigue:

Bienes Muebles	2025	2024
Equipo de oficina	22,696,224	22,696,224
Equipo de transporte	7,142,036	7,142,036
Equipo de cómputo	2,288,410	2,288,410
Maquinaria, equipos y herramientas	67,725,473	67,725,473
Suma de bienes muebles	99,852,143	99,852,143

Bienes Muebles	2025	2024
Depreciación acumulada de bienes muebles	(37,136,044)	(34,030,270)
Total bienes muebles	62,716,099	65,821,873

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
	99,852,143.0	99,852,143.0
		0.0

La depreciación de infraestructura, construcciones y bienes muebles se calcula por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su utilización, aplicando las tasas máximas que autoriza el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) que a continuación se indican:

Concepto	%
Equipo de Cómputo	30
Equipo de transporte	25
Mobiliario y equipo de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de comunicación y otros	10
Equipo marítimo	5
Obra terminada	5

❖ Integración de Activos diferidos

- Al 30 de septiembre 2025 y 2024 este rubro está compuesto por los siguientes conceptos:

Concepto	2025	2024
Impuesto Sobre la Renta diferido	163,227,140	163,227,140

- No se está incluyendo la diferencia temporal de los inventarios para su venta (terrenos).

❖ **Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes**

El saldo de 3,356,788.0 pesos que se muestra en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023, corresponde principalmente al registro del adeudo del contratista Baja Nor Construcciones, S.A. de C.V. que se encuentra en proceso de resolución por parte de la Gerencia Jurídica de esta Entidad y a la estimación registrada de los clientes con una antigüedad mayor a 90 días, los cuales en su mayoría se encuentran en procedimiento jurídico para recuperarse.

❖ **Otros activos circulantes**

El saldo de los otros activos circulantes que se muestran en el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2024 y 2023 se integran de las siguientes cuentas:

Concepto	2025	2024
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	10,418,882	16,697,102
Impuesto sobre la Renta Determinado	0	0
Depósitos en garantía	347,643	347,643
	10,766,525	17,044,745

**PASIVO**

- ❖ **Cuentas por pagar a corto plazo**

Al 30 de septiembre de 2025 y 2024 este rubro se integra como sigue:

Concepto	2025	2024
Proveedores	2,514,505	813,841
Impuesto sobre la renta	0	0
Contribuciones por pagar y retenciones	37,917,464	131,520,762
Participación de los trabajadores en las utilidades	0	0
Otros	0	0
Total	40,431,969	132,334,603

Los saldos de contribuciones por pagar corresponden a los conceptos de impuestos, derechos, cuotas, mismos que deberán ser enterados a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a la Oficina Fiscal del Estado, Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores y al Instituto Mexicano del Seguro Social.

❖ **Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo**

- El saldo en este rubro al 30 de septiembre de 2024 y 2023 se integra por un depósito en garantía, mismo que se es inferior en 2024 derivado a la depuración de las cuentas.

Concepto	2025	2024
Depósitos en garantía de clientes	4,615,480	4,351,664

❖ **Pasivos Diferidos**

Sin información que revelar

❖ **Provisiones a corto plazo**

Al 30 de septiembre 2025 y 2024 este rubro está integrado como sigue:

Concepto	2025	2024
Otras provisiones honorarios	656,803	316,142

❖ **Provisiones a largo plazo**

➤ Este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Beneficios a los empleados a largo plazo	14,771,057	14,771,057

Su registro contable es con el fin de dar cumplimiento a la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los Empleados" y la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal "Obligaciones laborales" (NIFGG SP 05), para hacerle frente a futuros cargos por concepto de liquidaciones, e indemnizaciones.

❖ **Otros pasivos a corto plazo**

➤ El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2025 y 2024 está compuesto como sigue:

Concepto	2025	2024
Acreedores diversos	30,338,452	32,832,892
Otros	0	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo	30,338,452	20,627,859

➤ El saldo de acreedores diversos se compone principalmente de algunas retenciones a proveedores de obras y servicios y otros conceptos menores.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

➤ Al 30 de septiembre de 2025 y 2024 este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Aportaciones capitalizadas	1,177,166,600	1,177,166,600
<b>Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso</b>		
Actualización de la hacienda pública / capital contribuido	207,186,715	207,186,715
<b>Total hacienda pública / patrimonio contribuido</b>	<b>1,384,353,315</b>	<b>1,384,353,315</b>

Al 30 de septiembre de 2025 y 2024, el Capital Social de la Entidad, está representado por 11,771,666 acciones, de las cuales 500 corresponden a la Serie A representativo del capital social fijo y 11,771,166 corresponden a la parte variable.

#### HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Concepto	2025	2024
Resultado del ejercicio	447,187,123	645,130,106
Resultado de ejercicios anteriores	1,256,642,493	643,768,892
Reservas	240,127,785	207,871,280
<b>Total hacienda pública / patrimonio generado</b>	<b>1,943,957,401</b>	<b>1,496,770,278</b>

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las disponibilidades del efectivo y equivalentes de efectivo se integran de los siguientes conceptos:

Concepto	2025	2024
Efectivo en caja	8,000	8,000
Bancos	2,870,150	2,323,437
Inversiones temporales - fondos de inversión	1,347,695,504	983,720,700
<b>Efectivo y equivalentes al final del ejercicio</b>	<b>1,350,573,654</b>	<b>986,052,137</b>

##### ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS

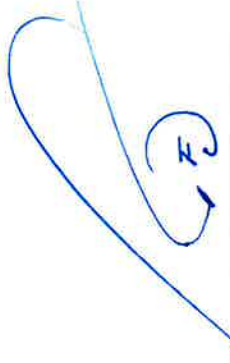
La aplicación del recurso propio en bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio de 2025 y 2024 se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Construcciones (Inversión Pública)	143,063,766	14,400,725
<b>Total aplicación (Inversión)</b>	<b>143,063,766</b>	<b>14,400,725</b>

- 
- Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 30 de septiembre de 2025 y 2024.
  - "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Estas notas forman parte de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025.

Altamira, Tamaulipas, a 22 de enero de 2026.



Autorizó: ING. FIDEL MALDONADO LÓPEZ

Cargo: DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. OSWALDO JAIR ARAUJO OLGUIN

Cargo: ENCARGADO DE DESPACHO  
DE LA GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS